Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СпецКорма» за 2023 год

Г. Алексеевка 15.05.2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СпецКорма» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 309854, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Лермонтова, д. 49, оф. 2.

Основным видом деятельности является "Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах", дополнительно 16 видов деятельности.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 4 человека.

Исполнительный органа Общества – Директор Жернаков Андрей Николаевич.

Бенефициарным владельцем Общества на дату подписания настоящей отчетности является Шейко Надежда Ивановна.

Территория, представляющая рынок сбыта - город Алексеевка и населённые пункты в радиусе 200 км. На рынке выделяются следующие сегменты: производственные и торговые предприятия, индивидуальные предприниматели и население, имеющие стабильный доход и систематически приобретающие нашу продукцию и услуги. Сфера деятельности является на рынке не новой, поэтому не подвержена особым изменениям.

Настоящая отчетность является исправленной. Ранее представленная отчетность от 01.04.2024 года не была утверждена собственником Общества. В исправленную отчетность внесено дополнение - отражен пункт 20 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, содержащий заявление об отсутствии намерений прекращения деятельности. Внесенные исправления не повлияли на иные показатели бухгалтерской отчетности ООО "СпецКорма".

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организацией в 2023 году применялись следующие существенные методы ведения бухгалтерского учёта, сформулированные в учётной политике:

- в бухгалтерском учёте доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности;
- поступления, связанные с предоставлением имущества в аренду, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности;
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом;
- оценка МПЗ производится с учётом затрат на заготовку;
- списание МПЗ на затраты осуществляется по средней цене приобретения;
- в бухгалтерском балансе готовая продукция отражается по производственной себестоимости без учёта управленческих (общехозяйственных) расходов;
- коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в себестоимости проданных в отчётном периоде товаров, работ, услуг;

- имущественные объекты стоимостью до 100 000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный учёт этих объектов;

- оценка финансовых вложений в виде паёв, акций, долей участия в уставном капитале иных организаций производится по фактическим затратам на приобретение.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех основных средств.
В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	18 лет – 30 лет 1 месяц
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 года 10 месяцев – 15 лет 1 месяц
Транспортные средства	7 лет 1 месяц
Другие виды основных средств	5 лет
Сооружения	4 года

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства на сумму 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г. - 41 914 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2023 год	2022 год	2021 год
Земельные участки	7 594	10 138	11 340
Итого	**7 594**	**10 138**	**11 340**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2021 г. и 2023 г. Общество не несло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. В 2022 году модернизация здания кондитерской в виде газопровода низкого давления составила 165 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:
- земельный участок площадью 10 788 кв. м;
- часть нежилого здания коровника площадью 1 762,1 кв. м;
- оборудование в составе системы видеонаблюдения, погрузчика фронтального Dongfeng FEL-250 (навесное оборудование), вводно-распределительного устройства, системы вентиляции в здании производственного цеха, системы видеонаблюдения (Новоуколово), автомобильных весов "База"-60-С-18, площадки под автомобильные весы БАЗА-Н-С-18-3, системы отопления здания производственного цеха, минитрактора Dongfeng DF-244.
На 31 декабря 2023 г. у Общества 1 действующий договор финансовой аренды (лизинга) на аренду Пропашной дисковой сеялки LYNX8. Срок аренды составляет 35 месяцев. Первоначальная стоимость полученного по договору лизинга права пользования активом составляет 2 931 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации составляет 1 011 тыс. руб.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2023 год	2022 год	2021 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	72	45	45
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	66 300		13 114
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2023 год	2022 год	2021 год			
ООО ФишФуд			13 000	13.11.2022	2021-4% 2022-8,5%	-
Губин Виктор Леонидович			114	07.05.2022	5%	-
ООО СовХоз	15 000			01.03.2024	7,5%	-
ООО СовХоз	20 000			03.07.2024	7,5%	-
ООО СовХоз	10 000			27.09.2024	7,5%	-
ООО СовХоз	13 300			31.03.2024	10%	-
ООО ФишФуд	3 000			12.03.2024	7,5%	-
ООО ФишФуд	5 000			19.01.2024	8,5%	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	**66 300**	**0**	**13 114**			

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные финансовые вложения:

Идентификация вложений	Сумма вложения, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Характеристика вложения	Гарантированный доход	Подтверждение существования
	2023 год	2022 год	2021 год			
СПК «Орлов»	5	5	5	Паевой взнос	0%	ликвидация 05.03.2024
ООО «ФишФуд»	67	40	40	Доля в уставном капитале	0%	Организация осуществляет деятельность. Решения о распределении прибыли не принимались
Итого финансовые вложения	**72**	**45**	**45**			

В связи ликвидацией СПК «Орлов» доля в СПК в сумме 5 тыс. руб. будет списана на убыток Общества.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	9 137	66 753	57 330
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**9 137**	**66 753**	**57 330**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	97	380	13 972
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	6 190	49 500	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**6 287**	**49 880**	**13 972**

В отчете о движении денежных средств за 2023 год по строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» зафиксирована оплата основных средств, НМА, объектов незавершенного строительства, в том числе приобретенных по договорам лизинга.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	91	146	164	237	236	322
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств						
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов						
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений						
Расходы на страхование		9		7		69

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
рисков						
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. п. 9 Пояснений)						
Прочие						
Итого	**91**	**155**	**164**	**244**	**236**	**391**

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022 г.	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023 г.	**100**	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

В 2023 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 54 777 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2023 год		2022 год		2021 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков					176 796	
Облигации						
Прочие займы					5 972	
Кредиторская задолженность по векселям						
Итого заемные средства	**0**		**0**		**182 768**	

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2023 году составила 0 тыс. руб., в 2022 году – 5 582 тыс. руб., в 2021 году – 9 118 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021г.,	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)

	тыс. руб.			
Кредиты:	175 000	11,25%-22,75%	14.07.2023	Ипотека 41 914 тыс. руб.
Итого кредиты				
Облигации:				
Итого облигации				
Векселя выданные				
Прочие займы	**5 972**	**0%**	**По требованию кредитора**	-
Текущая часть долгосрочных обязательств				
- Банк ВТБ	1 796	11,25%	05.01.2022	Ипотека 41 914 тыс. руб.
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	**182 768**			

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2021 г.	**8 926**						**8 926**
Признано в отчетном периоде							
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(6 940)	0	0	0	0	0	**(6 940)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	0	0	0	0	0	0	0
31 декабря 2022 г.	**1 986**						**1 986**
Признано в отчетном периоде							
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 649)	0	0	0	0	0	**(1 649)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	0	0	0	0	0	0	0
31 декабря 2023 г.	**337**						**337**

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2023 год	2022 год	2021 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные			
Краткосрочные	337	1 986	8 926
Итого	**337**	**1 986**	**8 926**

Обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство признано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован во второй половине 2024 года. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков включает страховые взносы.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	1 237	21 781	234 821
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**1 967**	**21 781**	**234 821**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 год	2022 год	2021 год
Страховые взносы – всего		**52**	**1 099**
в том числе:			
- Фонд социального страхования		5	27
- Пенсионный фонд		35	752
- Фонд обязательного медицинского страхования		12	320
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)		0	11
Прочее	43		
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**43**	**52**	**1 110**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 год	2022 год	2021 год
Налог на прибыль			5 037
Налог на добавленную стоимость	3	8 665	9 736
Налог на имущество	82	130	129
Акциз			
НДФЛ	9	13	820
Налог на землю	27	37	31
Транспортный налог			
ЕНВД			
Штрафы и пени			
Прочие	461		
Итого задолженность по налогам и сборам	**582**	**8 845**	**15 753**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря долгосрочные прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2023 год		2022 год		2021 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Лизинг			730		1 018	

Прочие						
Итого	**0**		**730**		**1 018**	

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	2023г. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	2023г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2023г. Валовая прибыль
Трейдинг с/х продукции	28 666	37 018	(8 352)
Кормопроизводство		1 217	(1 217)
Возделывание с/х культур	10 355	5 258	5 097
Аренда основных средств	3 847		3 847
Итого за 2023 год	**42 868**	**43 493**	**(625)**

Виды деятельности	2022г. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	2022г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2022г. Валовая прибыль
Трейдинг с/х продукции	378 529	379 858	(1 329)
Кормопроизводство	311 053	284 684	26 369
Давальческая переработка	77 002	69 820	7 182
Возделывание с/х культур	39 741	32 760	6 981
Аренда основных средств	3 730		3 730
Общественное питание	1 815	3 518	(1 703)
Итого за 2022 год	**811 870**	**770 640**	**41 230**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Материалы		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизационные отчисления	1 085	1 670
Транспортно-экспедиционные услуги	1 958	11 281
Прочие затраты	871	1 380
Итого коммерческие расходы	**3 914**	**14 331**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Материалы	226	201
Затраты на оплату труда	1 264	10 053
Отчисления на социальные нужды	358	2 736
Амортизационные отчисления	161	396
Налоги и сборы	410	600
Программное обеспечение	421	416
Прочие затраты	822	789
Итого управленческие расходы	**3 662**	**15 191**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		
Финансовый результат от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	2 790	17 803
Доходы от реализации ценных бумаг	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Активы, полученные безвозмездно	-	159
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений)	-	4
Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений)	-	-
Прочие		41
Итого прочие доходы	**2 790**	**18 007**

Прочие расходы	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	-	16 858
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	61	108
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1	2
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		2
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	-	248
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений)	-	600
Материальная помощь, подарки	7	34
Госпошлина, судебные издержки	45	25
Расходы по налогу на имущество	10	
Списание налога на добавленную стоимость	1	3
Прочие	22	-
Итого прочие расходы	**147**	**17 880**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В организации разработана система налогового учёта для определения налоговой базы по налогу на прибыль, основные направления которой утверждены в учётной политике, применяемой в целях налогообложения.
Расчёт налога на прибыль производится с применением норм ПБУ 18/02 "Учёт расходов по налогу на прибыль".
Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 55 тыс. руб., за 2022 год составил 1 717 тыс. руб.
Отложенный налог за 2023г. сформирован за счет:

- признания ОНО в сумме 100 тыс. руб., сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- погашения ОНО в сумме 34 тыс. руб., сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- погашения ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 330 тыс. руб.;
- признание ОНА в сумме 4 тыс. руб. сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- постоянный налоговый расход за 2022г. составил 179 тыс. руб., постоянный налоговый расход за 2023г. в размере 6 тыс. руб. состоит из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:
  - прочие – 6 тыс. руб.
- признание ОНА за 2023г. в сумме 441 тыс. руб. сформированного в связи с получением убытка в текущем периоде.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
Дочерние хозяйственные общества					
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и лица					
1	Шейко Надежда Ивановна	г. Алексеевка, ул. Маяковского, д. 90, кв. 22	Участие в капитале общества более 25%	до 07.03.2023 64,66%, после 100%	
2	Зенцова Ирина Ивановна	г. Алексеевка, ул. Мостовая, д. 28	Участие в капитале общества более 25%	до 07.03.2023 32,34%, после 0%	
Зависимые хозяйственные общества					
3	ООО «ФишФуд»	г. Строитель, ул. Заводская, д. 14А, оф. 3	Обществу принадлежит доля в организации более 20%	–	до 07.02.2023 40%, после 66,7%
Участники совместной деятельности					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
4	Попова Ирина Ивановна	г. Алексеевка, ул. Меловая, д. 18	до 24.11.2023 Единоличный исполнительный орган Общества	до 07.03.2023 3%, после 0%	–
5	Жернаков Андрей Николаевич	Алексеевский р-н, с. Алейниково, 1-й пер. Парковый, д. 3	с 24.11.2023 Единоличный исполнительный орган Общества	–	–
Другие связанные стороны					
6	ООО «Горыныч»	г. Алексеевка, пер. 1-й Мостовой, д. 5, оф. 1	до 24.11.2023 Одно физическое лицо на руководящих должностях в организациях	–	–
7	ООО «Союз»	г. Алексеевка, ул. Некрасова, д. 70, оф. 3/4	до 07.03.2023 Общий собственник с долей в каждой организации более 20%	–	–

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Вид операции и связанная сторона	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	**10 526**
ООО «ФишФуд»	25
ООО «Горыныч»	10 500
ООО «Союз»	1
Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)	**0**
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (с НДС)	**1 606**
ООО «ФишФуд»	1 534
ООО «Горыныч»	70
ООО «Союз»	2
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	**0**
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	**0**
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	**18 000**
ООО «ФишФуд»	18 000
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	**699**
ООО «ФишФуд»	699
Вклады в уставные капиталы	**27**
ООО «ФишФуд»	27
Дивиденды к выплате	**54 777**
Шейко Надежда Ивановна	35 419
Зенцова Ирина Ивановна	17 715
Попова Ирина Ивановна	1 643
Другие операции	**240**
Попова Ирина Ивановна (без учета страховых взносов)	101
Жернаков Андрей Николаевич (без учета страховых взносов)	76
ООО «Горыныч» (без НДС)	63

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Вид операции и связанная сторона	2023 год
Поступление денежных средств от связанных сторон	**6 494**

Вид операции и связанная сторона	2023 год
(текущие операции)	
ООО «ФишФуд»	1 379
ООО «Горыныч»	5 112
ООО «Союз»	3
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	**202**
Попова Ирина Ивановна	158
Жернаков Андрей Николаевич	44
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	**11 794**
ООО «ФишФуд»	10 498
Попова Ирина Ивановна	1 296
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	**63 391**
Шейко Надежда Ивановна	30 206
Зенцова Ирина Ивановна	15 158
ООО «ФишФуд»	18 027

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не относится к организациям-эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, которые в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иное решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности не принято.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода операции совместной деятельности Общества отсутствуют.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К внешним событиям после отчётной даты Общество относит обострение международной ситуации. Наблюдается нестабильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и, хотя эти неопределённости могут сказаться на будущих дивидендных доходах участника и способности Общества осуществлять их выплаты в ближайшее время, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Не смотря на уменьшение объема выручки в 2023 году руководство и единственный участник общества не планируют прекращать деятельность.

В связи с вступлением с 01.01.2024г. в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» стоимость программного обеспечения (неисключительные лицензии) будет квалифицирована в отчетности за 2024г. в качестве НМА.
В учетную политику Общества с 01.01.2024г. внесены изменения в соответствии с которыми изменен состав активов, квалифицируемых в качестве НМА, а так же установлен стоимостной лимит для признания единицы НМА – 100 тыс. руб.

Директор **А.Н. Жернаков**

15.05.2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	45 230	(6 633)	-	(7 240)	737	(2 469)	-	-	-		37 990	(8 365)
	5210	за 2022г.	78 349	(13 166)	3 136	(36 255)	13 029	(6 496)	-	-	-		45 230	(6 633)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	10 138	-	-	(2 544)	-	-	-	-	-		7 594	-
	5211	за 2022г.	11 340	-	40	(1 242)	-	-	-	-	-		10 138	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	6 273	(1 082)	-	-	-	(988)	-	-	-		6 273	(2 070)
	5212	за 2022г.	13 696	(3 267)	2 931	(10 353)	4 473	(2 288)	-	-	-		6 273	(1 082)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	281	(206)	-	(281)	211	(5)	-	-	-		-	-
	5213	за 2022г.	281	(150)	-	-	-	(56)	-	-	-		281	(206)
Здания	5204	за 2023г.	27 281	(4 461)	-	(4 414)	526	(1 263)	-	-	-		22 867	(5 199)
	5214	за 2022г.	36 491	(3 930)	165	(9 375)	1 300	(1 831)	-	-	-		27 281	(4 461)
Сооружения	5205	за 2023г.	771	(627)	-	-	-	(145)	-	-	-		771	(771)
	5215	за 2022г.	939	(445)	-	(168)	16	(197)	-	-	-		771	(627)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	485	(257)	-	-	-	(68)	-	-	-		485	(325)
	5216	за 2022г.	15 497	(5 323)	-	(15 012)	7 168	(2 102)	-	-	-		485	(257)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5217	за 2022г.	104	(51)	-	(104)	72	(20)	-	-	-		-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	470	-	-	-	470
	5250	за 2022г.	470	3 136	-	(3 136)	470
в том числе: Автосервис с магазином и кафе	5241	за 2023г.	470	-	-	-	470
	5251	за 2022г.	470	-	-	-	470
Газопровод низкого давления	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	165	-	(165)	-
Пропашная дисковая сеялка LYNX8	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	2 931	-	(2 931)	-
Земельный участок 31:07:0104003:43 с. Новоуколово	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	(40)	-	(40)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	165
в том числе: Здание кондитерской (неотделимое улучшение)	5261	-	165
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	7 594	10 138	11 340
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Жернаков Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	45	-	27	-	-	-	-	72	-
	5311	за 2022г.	45	-	-	-	-	-	-	45	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	83 040	(16 740)	-	-	-	66 300	-
	5315	за 2022г.	13 114	-	15 000	(28 114)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	83 040	(16 740)	-	-	-	66 300	-
	5316	за 2022г.	13 114	-	15 000	(28 114)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	45	-	83 067	(16 740)	-	-	-	66 372	-
	5310	за 2022г.	13 159	-	15 000	(28 114)	-	-	-	45	-

Руководитель (подпись) Жернаков Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	40 574	-	40 574	22 370	(55 878)	-	-	X	7 066	-	7 066
	5420	за 2022г.	533 573	-	533 573	1 261 585	(1 754 584)	-	-	X	40 574	-	40 574
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	998	-	998	993	(1 497)	-	-	-	493	-	493
	5421	за 2022г.	43 229	-	43 229	286 597	(328 829)	-	-	293	998	-	998
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	3 093	(3 093)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	13 860	-	13 860	369 773	(383 633)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	32 209	-	32 209	7 265	(36 132)	-	-	-	3 342	-	3 342
	5423	за 2022г.	467 058	-	467 058	194 094	(628 943)	-	-	-	32 209	-	32 209
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	6 374	-	6 374	-	(6 374)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	6 374	-	-	-	-	6 374	-	6 374
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	4 866	(4 866)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	1 582	-	1 582	390 824	(392 406)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	993	-	993	6 153	(3 914)	-	-	-	3 232	-	3 232
	5426	за 2022г.	7 844	-	7 844	13 923	(20 774)	-	-	-	993	-	993
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Жернаков Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.

Российская Федерация * Белгородская область * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦКОРМА» * ОГРН 1153122000595 * ИНН 3122002258 * КПП 312201001

ООО "СПЕЦКОРМА"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	66 753	-	3 547	-	(61 164)	-	-	-	-	-	9 137	-
	5530	за 2022г.	57 330	-	66 879	-	(56 856)	(600)	-	-	-	-	66 753	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	62 452	-	1 467	-	(56 932)	-	-	-	-	-	6 988	-
	5531	за 2022г.	52 689	-	62 400	-	(52 037)	(600)	-	-	-	-	62 452	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	377	-	176	-	(348)	-	-	-	-	-	204	-
	5532	за 2022г.	3 950	-	289	-	(3 862)	-	-	-	-	-	377	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 924	-	1 904	-	(3 884)	-	-	-	-	-	1 944	-
	5533	за 2022г.	691	-	4 190	-	(957)	-	-	-	-	-	3 924	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	66 753	-	3 547	-	(61 164)	-	-	X	-	-	9 137	-
	5520	за 2022г.	57 330	-	66 879	-	(56 856)	(600)	-	X	-	-	66 753	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	730	-	-	(730)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	1 018	-	-	(288)	-	-	-	-	730
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	730	-	-	(730)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	1 018	-	-	(288)	-	-	-	-	730
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	21 781	1 758	-	(21 572)	-	-	-	-	1 967
	5580	за 2022г.	417 589	38 601	5 426	(439 830)	(5)	-	-	-	21 781
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 418	491	-	(2 397)	-	-	-	-	511
	5581	за 2022г.	25 712	841	-	(24 131)	(5)	-	-	-	2 418
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 239	-	-	(9 235)	-	-	-	-	4
	5582	за 2022г.	186 655	9 235	-	(186 655)	-	-	-	-	9 235
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 897	504	-	(8 776)	-	-	-	-	625
	5583	за 2022г.	14 491	3 535	3	(9 132)	-	-	-	-	8 897
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	176 796	-	5 423	(182 219)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	5 972	23 895	-	(29 867)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 231	763	-	(1 167)	-	-	-	-	827
	5586	за 2022г.	7 963	1 094	-	(7 826)	-	-	-	-	1 231
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	22 511	1 758	-	(22 302)	-	X	-	-	1 967
	5570	за 2022г.	418 607	38 601	5 426	(440 118)	(5)	X	-	-	22 511

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Жернаков Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	899	332 655
Расходы на оплату труда	5620	3 080	22 396
Отчисления на социальные нужды	5630	752	6 277
Амортизация	5640	2 469	6 496
Прочие затраты	5650	9 369	41 400
Итого по элементам	5660	16 569	409 224
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	36 739	368 645
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 239)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 293
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 069	800 162

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Жернаков Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 986	805	(2 454)	-	337

Руководитель _____ Жернаков Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 мая 2024 г.